**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**щодо внесення змін до фінансового плану**

**КНП** **«Диканська лікарня планового лікування»**

**на 2023 рік.**

В зв’язку з підписаним договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на 2023 р. із Національною Службою Здоров’я України №0968-Е123-Р000 від 27.01.2023р., змінами до Програми фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Диканська лікарня планового лікування» на 2022-2024 роки, КНП «Диканська лікарня планового лікування» повідомляє про зміни, що вносяться до фінансового плану на 2023р., виклавши його в новій редакції.

Комунальне некомерційне підприємство «Диканська лікарня планового лікування» діє згідно Статуту, що затверджений рішенням шостої сесії восьмого скликання Диканської селищної ради від 05 лютого 2021р. №18.

Метою діяльності підприємства є: надання вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги, що надається в поліклінічних або стаціонарних умовах лікарями відповідної спеціалізації у плановому порядку або в екстрених випадках і передбачає надання консультації, проведення діагностики, лікування, реабілітації та профілактики хвороб, травм, отруєнь та ін.

Виробнича потужність підприємства: 3 стаціонарних відділень на 60 ліжок, приймальне відділення та поліклінічне відділення на 237 відвідувань в зміну, в т.ч. і жіноча консультація .

КНП «Диканська лікарня планового лікування» обслуговує не тільки мешканців території Диканської селищної ради, а і жителів сусідніх населених пунктів інших громад та інших районів.

КНП «Диканська лікарня планового лікування» на 2023 рік планує отримати кошти з бюджету Диканської селищної територіальної громади в сумі **7491,1 тис.грн** (з них на виплату комунальних видатків 3458,3 тис.грн, на інші поточні видатки 4032,8 тис.грн.) та кошти від Національної служби здоров’я України в сумі **11999,1 тис.грн** (по 7 пакетах медичних послуг):

1. Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах 2408,3 тис.грн.
2. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 1098,2 тис.грн
3. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій 7488,9 тис.грн.
4. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (40,9 тис.грн).
5. Ведення вагітності в амбулаторних умовах– 226,4 тис.грн
6. Стоматологічна допомога дорослим та дітям 234,0 тис.грн;
7. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня 77,7 тис.грн.
8. Перерахунок коштів за грудень 2022р. – 424,7 тис.грн

та доходи від операційної діяльності 1300,0 тис.грн, в т.ч. від оренди активів та від надання платних послуг згідно Статуту та діючого законодавства.

***Дохідна частина фінансового плану на 2022 рік складається з:***

***Рядок 100*** – 11999,1 тис.грн – кошти від НСЗУ згідно запланованих сум надходжень по договорах.

***Рядок 110*** – дохід з бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Диканська лікарня планового лікування» на 2022-2024 роки в сумі **7491,1 тис.грн** (з них на виплату комунальних видатків 3458,3 тис.грн, на інші поточні видатки 4032,8 тис.грн.);

***Рядок 130*** – інші доходи від операційної діяльності – 1300,0 тис.грн, в т.ч. від оренди активів, від надання платних послуг (наразі налічується 5 орендарів, платні послуги надаються згідно діючого законодавства та тарифів, що затверджені Полтавською ОДА для закладів охорони здоров’я).

***Рядок 132*** –доходи від безоплатно одержаних активів 0,4 тис.грн – добровільна благодійна допомога на потреби закладу охорони здоров’я;

Станом на 01.01.2023р. залишок коштів на рахунку підприємства становить 971,9 тис.грн (за рахунок власних надходжень підприємства та доходів від НСЗУ).

***Річні витрати підприємства складаються з:***

* Рядок 200 «Заробітна плата» становить 12570,7 тис.грн., з них: за рахунок надходжень від НСЗУ 10439,4 тис.грн; за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми підтримки в сумі 1827,3 тис.грн.; 304,0 тис.грн. за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності. Очікувано дефіцит по видатках на заробітну плату в 2023р. складе 4257,1 тис.грн. Дані видатки не враховано у фінансовому плані.
* Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» складає 2742,4 тис.грн. - за рахунок коштів НСЗУ 2272,7 тис.грн.; за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно програми підтримки в сумі 401,9 тис.грн.; 67,8 тис.грн. за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності. Очікувано дефіцит по видатках на нарахування на заробітну плату в 2023р. складе 937,5 тис.грн. Дані видатки не враховано у фінансовому плані.
* Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» становить 845,0 тис.грн. (з них 425,0 тис.грн за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми підтримки (140 тис.грн для придбання паливно-мастильних матеріалів для санітарних автомобілів лікарні та 285,0 тис.грн. для придбання будматеріалів для проведення поточних ремонтів східців, пандусів та бактеріологічного відділу КДЛ); 419,3 тис.грн. за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності; 0,7 тис.грн. за рахунок коштів від безоплатно одержаних активів (0,4 тис. грн., що надійшли в поточному періоду та 0,3 тис.грн. залишок коштів станом на 01.01.2023р.);
* Рядок 230 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали» становить 1136,6 тис.грн. (з них 836,6 тис.грн за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми підтримки (забезпечення реактивами, деззасобами, засобами захисту, лікарськими засобами, медичними виробами, запаси під час воєнного стану ); 200,0 тис.грн за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності; 100 тис.грн. - за рахунок коштів НСЗУ.
* Рядок 240 «Продукти харчування» становить 250,0 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми підтримки: забезпечення харчуванням в стаціонарних відділеннях лікарні;
* Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» становить 384,5 тис.грн (з них 120,0 тис.грн за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади згідно Програми підтримки (абонплата за телефон (16 шт) ; плата за послуги Інтернет (3 шт ПРИСТРОЇ, підтримка ІР адреси), технічне (профілактичне) обслуговування газового обладнання; транспортні витрати (вивіз відходів, послуги по вивезенню твердих відходів (послуги трактора), захоронення відходів); 264,5 тис.грн за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності: обслуговування комп’ютерних програм; обслуговування кисневої системи; повірка вимірювального та іншого медичного обладнання; утилізація відходів; метрологічні послуги по медобладнанню; ремонт медобладнання; обслуговування котелень; ремонт компют.техніки; обслуговування ліфта; послуги страхової (авто+водії); поточні ремонти; обслуговування комп’ют. техніки та заправка; охоронна та пожежна сигналізація; обслуговування бух.програми БЮДЖЕТ; обслуговування МІС Аскеп- медична інформаційна система;
* Рядок 260 «Видатки на відрядження» - 25,0 тис.грн. за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності;
* Рядок 270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - становить 3458,3 тис.грн. за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади, згідно Програми підтримки;
* Рядок 290 «Соціальне забезпечення» - складає 170,0 тис.грн, видатки за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади, згідно Програми підтримки (виплата пільгової пенсії та відшкодування вартості медикаментів для пільгової категорії населення);
* Рядок 300 «Інші поточні видатки» становить 152,0 тис. грн, з них 2,0 тис.грн (податки, збори) за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади, згідно Програми підтримки; 150,0 тис.грн (податок ПДВ, так як заклад являється платником даного виду оподаткування) за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності;

***ІІ розділ «Елементи операційних витрат» - 21734,5 тис.грн:***

* Матеріальні витрати становлять – 5689,9 тис.грн в т. ч.:
* *Медикаменти та перев’язувальні матеріали – 1136,6 тис.грн*
* *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар -845,0 тис.грн*

*- Продукти харчування – 250,0 тис. грн*

*- Витрати на комунальні послуги та енергоносії – 3458,3 тис.грн*.

* Витрати на оплату праці – 12570,7 тис. грн.(згідно розміру мінімальної заробітної плати 6700 грн та Постанови КМУ від 13.01.2023р №28 «Деякі питання оплати праці медичних, фармацевтичних працівників закладів охорони здоров’я»),
* Відрахування на соціальні заходи – 2742,4 тис. грн.
* Інші витрати - 731,5 тис.грн.

***ІІІ розділ Капітальні інвестиції:***

* Рядок 512 «Придбання (виготовлення) основних засобів» - в зв’язку з дефіцитом видатків на заробітну плату, не планується видатків по ІІІ розділу фінансового плану 2023р

Штатні працівники

Заплановано на кінець 2023 рік зайнятих штатних посад по КНП «Диканська лікарня планового лікування» в кількості 114,0 одиниць (в т.ч.: лікарі – 21,75 од.; середній медперсонал – 42,5; молодший медперсонал – 26,0 од.; інший персонал – 23,75). Фізичних осіб – 119.

Фінансові результати діяльності:

* рядок 850 «28,4 тис. грн» - залишок коштів за рахунок власних коштів (доходів) від операційної діяльності для придбання необхідних медичних матеріалів на початку 2024р., з метою безперебійного виконання функцій, що покладені на підприємство згідно Статуту.

Очікувано дефіцит по видатках на заробітну плату та нарахування в 2023р. складе 5194,6 тис.грн.

**Пропозиції погашення дефіциту:**

1. Розробити та затвердити план заходів щодо недопущення та попередження порушень фінансової дисципліни в подальшій діяльності лікарні;
2. Забезпечити здійснення внутрішнього контролю та проведення внутрішнього аудиту щонайменше один раз на півріччя;
3. Забезпечити дієвий контроль за ефективністю використання коштів з метою забезпечення раціонального використання фінансових ресурсів.
4. Розробити додаткові джерела надходження коштів та  розробити умови для розвитку своїх фахівців, включаючи лікарів та інший медичний персонал. Тобто питання раціонального використання людських ресурсів є значною частиною серед пропозицій розвитку.
5. Розробити заходи з питань сервісу лікарні (що є важливим елементом успішності),  який починається із запису пацієнта до лікарні, маршруту пацієнта по лікарні, ставлення до його родичів, умови перебування, виписка пацієнта із лікарні, а також – питання відносин медичного персоналу і пацієнта.
6. Залучення додаткових коштів за рахунок коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади

Т.в.о.генерального директора І.О.Дзюба